

ÆRØSKØBING BAGERI ApS

Vestergade 62
5970 Ærøskøbing

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/11/2016

Tom Allan Rasmussen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÆRØSKØBING BAGERI ApS Vestergade 62 5970 Ærøskøbing Telefonnummer: 62521031 CVR-nr: 30735153 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea
Revisor	Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildvej 5 5700 Svendborg DK Danmark CVR-nr: 14257284 P-enhed: 1002954504

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ærøskøbing Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen den 14. november 2016, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelser for at udlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 31/10/2016

Direktion

Tom Allan Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ærøskøbing Bageri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøskøbing Bageri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, 31/10/2016

Nicolai Groth-Christensen
Statsaut. revisor
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14257284

Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive bageri og anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 349.581.

Resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.568.778 og en egenkapital på kr. 1.450.223.

Der forventes et tilsvarende resultat for regnskabsåret 2016/2017.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Tora Holding Ærøskøbing ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger - 50 år - restværdi 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år - restværdi 0%

Nyanskaffelser, med en enhedspris under kr. 12.900, anskaffet i 2015/2016, er straksafskrevet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Depositum som er målt til nominel værdi.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varelageret, der består af indkøbte råvarer og handelsvarer, er målt til anskaffelsespriser, eller hvor dagsprisen er lavere er dagsprisen anvendt.

Der er foretaget nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv svarende til 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.727.822	1.714.876
Personaleomkostninger	1	-1.083.484	-1.054.741
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-175.176	-113.539
Resultat af ordinær primær drift		469.162	546.596
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.326	15.728
Andre finansielle indtægter		13.537	17.010
Øvrige finansielle omkostninger		-33.967	-35.207
Ordinært resultat før skat		452.058	544.127
Skat af årets resultat		-102.477	-139.241
Årets resultat		349.581	404.886
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	250.000
Overført resultat		49.581	154.886
I alt		349.581	404.886

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.591.165	1.628.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.828	147.928
Materielle anlægsaktiver i alt		1.689.993	1.776.342
Deposita		60.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.749.993	1.776.342
Råvarer og hjælpematerialer		102.325	99.575
Varebeholdninger i alt		102.325	99.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.775	42.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.415	124.498
Tilgodehavende skat		12.250	20.200
Andre tilgodehavender		11.102	0
Periodeafgrænsningsposter		28.155	26.320
Tilgodehavender i alt		344.697	213.166
Likvide beholdninger		371.763	421.771
Omsætningsaktiver i alt		818.785	734.512
Aktiver i alt		2.568.778	2.510.854

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.025.223	975.642
Forslag til udbytte		300.000	250.000
Egenkapital i alt	2	1.450.223	1.350.642
Gæld til realkreditinstitutter		280.252	345.644
Gæld til banker		505.781	505.797
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	786.033	851.441
Gæld til realkreditinstitutter		65.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.280	60.749
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		203.242	188.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		332.522	308.771
Gældsforpligtelser i alt		1.118.555	1.160.212
Passiver i alt		2.568.778	2.510.854

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.045.166	1.011.465
Pensionsbidrag	21.336	22.664
Andre omkostninger til social sikring	16.982	20.612
	1.083.484	1.054.741

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	975.642	250.000	1.350.642
Udloddet ordinært udbytte			-250.000	-250.000
Årets resultat		49.581	300.000	349.581
Egenkapital ultimo	125.000	1.025.223	300.000	1.450.223

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld 1/10 2015 kr.	Gæld 30/9 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter Ejerpantebrev, nom. kr. 500.000	405.644	345.252	65.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	505.797	505.781	0	500.000
	911.441	851.033	65.000	500.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse 2016 - 2026, kr. 1.150.000.

Selskabet er sambeskattet med Tora Holding Ærøskøbing ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen udgør kr. 125.284 og fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea Kredit A/S, kr. 345.252, er der givet pant i ejendommen Vestergade 62, Ærøskøbing. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.591.165. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 500.000, i samme ejendom.

6. Oplysning om ejerskab

NÆRTSTÅENDE PARTER

Tora Holding Ærøskøbing ApS ejer samtlige anparter.